

**ООО «Диарус», ИНН 7734153437, КПП 772201001, ОГРН  
1037739766349**

(полное наименование организации, адрес, ИНН, КПП, ОГРН)

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**

"25"марта 2026 г.

Г.Москва

**Информация об организации**

Реквизиты юридического лица: \_

Общество с ограниченной ответственностью «Диарус» (полное наименование организации),  
ИНН/КПП \_7734153437/772201001, ОГРН 1037739766349. ОКПФ код 12300, ОКПО 47548082  
ОКФС 34- Совместная частная и иностранная собственность, ОКВЭД2 : 68.20

Дата регистрации организации: 04 августа 1997г

Юридический и почтовый адрес: 109052, г.Москва, ул. Подъемная д.14, корп 35

Ф.И.О., должность руководителя организации: Генеральный директор

- Талаквдзе Екатерина Элизбаровна, гражданка Российской Федерации, ИНН 772745382850

срок полномочий: с 30.10.2019г по 16.02.2026г

-Екимова Анна Владимировна, гражданка Российской Федерации, ИНН 772082399278

Срок полномочий с 16.02.2026г (Согласно Свидетельства об удостоверении решения Органа  
юридического лица от 09.02.2026 выдано нотариусом города Москвы Бурейниковой Леонорой  
Леонидовной, зарегистрировано в реестре №40/87-н/77-2026-3-262, Протокола Общего собрания  
Участников ООО «Диарус» от 09.02.2026г

Ф.И.О., должность Главного бухгалтера организации, Екимова Анна Владимировна,

ИНН главного бухгалтера организации 772082399278.

Контактный телефон: 8-916-717-33-17

Электронная почта : [9167173317@mail.ru](mailto:9167173317@mail.ru) Среднегодовая численность работающих з

отчетный период: 2 человека, оба сотрудника работали неполное рабочее время: Гл. бухгалте

Екимова А.В ( пенсионер по старости) на 0,5 ставки, Ген.Директор Талаквдзе Е.Э. на 0,25 ставки

являлась внешним совместителем.

Размер уставного капитала организации: 2808 тыс руб, внесен полностью. Учредители:



Касрадзе Гуранда Картлосевна ИНН 713305279559, гражданка Российской Федерации. Доля 50% -1404000 (Один миллион четыреста четыре тысячи) рублей с 05.06.2006г

Талаквдзе Элизбар ИНН 772744651570, гражданин Грузии . Доля 50% -1404000 (Один миллион четыреста четыре тысячи) рублей с 28.06.2013г

Организация является субъектом Микропредприятие.

Согласно Устава ООО «Диарус» , Гл.15, ст. 15.2.4, п.4 : к компетенции Общего собрания Участников общества относится утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов.

### **Сведения об учетной политике:**

Учетная политика в 2025г изменений не имеет. Являясь субъектом Малого Предпринимательства (Микропредприятие) , организация ведет упрощенный учет, не применяет федеральные стандарты бухгалтерского учета РФ. Как Микропредприятие, организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02. Пониженного тарифа по налогам, страховым взносам не использует. Бухгалтерская (Финансовая) отчетность за 2025г подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости. **Предоставляет Упрощенную налоговую, финансовую и бухгалтерскую отчетность. Организация применяет Основную систему налогообложения. Годовая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.с ч1 ст. 14 Закона от 06.12.2011№402-ФЗ и п.6 ФСБУ 4/2023, п.54 и 52 ФСБУ 4/2023, отчетность соответствует федеральным и отраслевым стандартам.** В соответствии с Законом №420 ФЗ за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций ответственность несет Руководитель.

Основные средства учитываются по балансовому счету 01. К основному средству относится здание, амортизация начисляется линейным способом, для целей налогообложения применяется п.1 ст 259 НК, ускоренная амортизация не применяется. Переоценка основных средств не производилась. Налогообложение по налогу на имущество рассчитывается исходя из среднегодовой стоимости, льготы по налогу не применяются.

**Основные виды деятельности организации:** сдача в аренду собственного недвижимого имущества. В текущем 2025г ООО «Диарус» сдавало в аренду производственное помещение: ООО «Нижегородский хлеб» с 01.01.2025г по 31.12.2025г, ИП Карапетян Г.Х. с 01.01.2025 по 31.03.2025г, ООО «МХК» с 01.01.2025 по 31.12.2025, ИП Воронов Д.Ю. с 01.01.2025г по 31.12.2025г.

По арендным платежам ООО «Нижегородский хлеб» задолженность на 31.12.2025г составляет 1344701 (Один миллион триста сорок четыре тысячи семьсот один) руб. Задолженность имеет системный характер на протяжении многих лет. Несвоевременность оплаты привела к начислению пени по налоговым платежам. В настоящий момент задолженность снизилась, ведется активная работа по снижению дебиторской задолженности.

ИП Карапетян Грачик Хачикович на 31.03.2025г и по сегодняшний день имеется задолженность 1360144 (Один миллион триста шестьдесят тысяч сто сорок четыре)рубля . Данный арендатор сбежал, частично вывез свое оборудование, объясняет, что финансовой возможности ближайшее время нет, но он обязательно закроет долг в дальнейшем. Планируем подавать в суд на взыскание задолженности и штрафных санкций.



Нерегулярная оплата от Арендаторов привела к тяжелому материальному положению нашей организации. Возникли задолженности по бюджетным платежам, зарплате, поставщикам. ООО «Нижегородский хлеб» являлся единственным арендатором всего здания за период с 2002 по 2022гг, в здании располагалась пекарня. После выезда пекарни Арендаторы забрали мощности по электричеству, которые оформили на свою организацию. Ранее электричество ООО «Диарус» получал через ОАО «МоЗАЛ», который напрямую заключал договор с Мосэнергосбытом, в 2002 году Мосэнергосбыт не работал с Субабонентами и вся Промзона по адресу г. Москва, ул. Подъемная д.14 не имела отдельных Договоров на поставку электроэнергии. Таким образом, с сентября 2022г производственное здание осталось без выделенной электрической мощности. ООО «Хлебный двор» заключило с ООО «Диарус» временное соглашение на обеспечение здания электричеством, но в минимальных размерах, что не позволило найти новых Арендаторов на аренду производственных площадей. С ноября 2022г по настоящий момент ООО «Диарус» оформлял необходимую документацию и производил мероприятия по строительству собственной Кабельной линии и по заключению договора с Мосэнергосбыт. Завершение данных мероприятий запланировано на апрель 2026г, что позволит привести здание в состояние, пригодное для эксплуатации. Заключить договора Аренды производственного помещения, в соответствии с разрешенным видом использования.

### **Нематериальные активы:**

балансовая стоимость нематериальных активов на начало периода 13680 тыс руб и 13680 тыс руб на конец отчетного периода. Данные суммы отражают задолженность по выданным возвратным процентным займам Учредителям. Срок погашения по Займам до 31.12.2030г. Проценты по займам уплачиваются после погашения основной задолженности.

### **Оборотные активы:**

На начало отчетного периода оборотные активы составляли 6652 тыс руб, на конец отчетного периода 5016 тыс руб, данная сумма – дебиторская задолженность. Дебиторская задолженность уменьшилась на 24,5%, ведется активная работа с контрагентами по снижению дебиторской задолженности. Просроченная задолженность ООО «Суворовская птицефабрика» 1406 тыс руб подлежит списанию при благоприятных условиях в будущие налоговые периоды.

### **Сведения о связанных сторонах:**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н) по связанной стороне раскрывается следующая информация: характер отношений с таким лицом: выданы возвратные процентные займы (коммерческие) Учредителю Касрадзе Гуранде Картлосевне на общую сумму 6480 тыс (Шесть миллионов четыреста восемьдесят тысяч) рублей и Учредителю Талаквадзе Элизбару на общую сумму 7200 тыс (Семь миллионов двести тысяч) руб. Заем выдавался на личные нужды для целей, не противоречащих действующему законодательству. Срок погашения займов до 31.12.2030г. Проценты по займам уплачиваются после погашения основного долга.

### **Денежные средства :**

Данный показатель отражает наличие денежных средств на расчетном счете: на начало периода 7 тыс руб, на конец года 2тыс руб

**Запасы:** На конец отчетного периода составили 1415 тыс руб. До ввода в эксплуатацию Кабельной линии, относящейся к системе электроснабжения здания, являющегося основным средством организации, все расходы на проектные работы, выдачу Технических Условий и прочую документацию, строительство кабельной линии и материалы, учитываются в составе



Запасов. При начале эксплуатации все расходы, относящиеся к Кабельной линии будут переведены в Основные средства: инженерные коммуникации к Зданию.

### Капитал и резервы:

Уставный капитал 2808 тыс руб внесен Учредителями полностью

Резервные фонды в организации не формируются.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода 2025г составила 13318 тыс руб, 2024г-12981 тыс руб, 2023г-12551 тыс руб

### Кредиторская задолженность:

На конец 2025г общая кредиторская задолженность составляет 5057 тыс руб, на 31.12.2024- 5697 тыс руб, т.е задолженность снизилась на 11, 5 процентов.

В кредиторскую задолженность входит задолженность учредителям по дивидендам в сумме 2560 тыс руб без изменений за текущий год.

Расчеты с поставщиками: на начало года долг 2218 тыс руб, на конец периода 1459 тыс руб, т.е. задолженность снизилась на 34 процента.

Расчеты по налогам и сборам : на начало года долг 489 тыс руб, на конец периода 577 тыс руб, долг увеличился на 18 процентов или 88 тыс руб. В настоящий момент большая часть долга по налоговым платежам погашена. При сдаче в аренду производственных помещений, планируем полностью рассчитаться по задолженностям в бюджет.

Расчеты с персоналом по оплате труда: на начало 2025г долг 254 тыс руб, на конец года -340 тыс руб, задолженность увеличилась на 25 процентов. Расчетный счет был арестован ФССП РФ, все платежи списывались в бюджет и не было возможности выплатить зарплату. Вся задолженность по зарплате и текущие выплаты в полном объеме планируются произвести до конца текущего 2026г.

Расчеты с подотчетными лицами: на начало года задолженность 176 тыс руб, на конец года 111 тыс руб, долг снизился на 37 процентов.

### Пояснения к отчету о финансовых результатах:

|                                       | 2024г        | 2025г        | изменение |
|---------------------------------------|--------------|--------------|-----------|
| Выручка                               | 2914 тыс руб | 2576 тыс руб | -11,6 %   |
| Чистая прибыль                        | 430 тыс руб  | 337 тыс руб  | -21,6 %   |
| Налог на прибыль                      | 108 тыс руб  | 112 тыс руб  | +3,7 %    |
| Расходы по обычным видам деятельности | 2376 тыс руб | 2127 тыс руб | -10,5%    |

### Соблюдение принципа непрерывности деятельности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Руководитель организации:

Генеральный директор



Екимова Анна Владимировна